



VIGENCIA 2022

**INFORME SOBRE LA SITUACIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
DEL MUNICIPIO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO,  
HOSPITAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE**



**Contraloría Departamental  
del Guaviare**

Nit. 832000115-7

VIGENCIA 2022

## EQUIPO DIRECTIVO

**CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ**  
Contralor Departamental del Guaviare

**DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA**  
Contralora Auxiliar de Control Fiscal

**SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN**  
Directora Administrativa y Financiera

**WILIAM ELKIN MOLINA PADILLA**  
Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

**MARIA ELOISA RANGEL CORDOBA**  
Contratista

## PRESENTACIÓN

La Contraloría General del Departamento del Guaviare es un organismo de Control Fiscal de orden Departamental autónomo e independiente, de carácter técnico, con autonomía administrativa, presupuestal y contractual. No tiene funciones administrativas distintas de las inherentes a su propia organización. Tiene como objetivo ejercer control fiscal en forma posterior y selectiva a la Gestión de la Administración Departamental y sus Municipios y particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos.

En cumplimiento del artículo nueve (9) numeral (9) de la Ley 330 del 11 de diciembre de 1996, la Contraloría Departamental del Guaviare dentro de sus atribuciones debe Presentar anualmente a la Asamblea Departamental y a los Concejos Municipales, un informe sobre el estado de las finanzas de las entidades del departamento a nivel central y descentralizado, que comprenda el resultado de la evaluación y su concepto sobre la gestión fiscal de la administración en el manejo dado a los fondos y bienes públicos.

El presente informe de las finanzas de la Empresa Social del Estado Hospital de San José del Guaviare año fiscal 2022, se realizó con base a la información enviada por correo electrónico por parte de la Entidad y la información reportada en el aplicativo de Sia Contraloría.

Los resultados finales de este informe, permiten emitir un concepto sobre la gestión presupuestal y financiera de cada entidad, aportando una herramienta técnica para la Asamblea Departamental, los Concejos Municipales y la comunidad en general.

## **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE**

La Empresa Social del Estado Hospital de San José del Guaviare fue creada como Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare mediante Ordenanza 002 el 20 de marzo de 1996 como una entidad pública descentralizada del orden departamental, con autonomía administrativa y financiera. Actualmente es la única infraestructura hospitalaria pública de Segundo Nivel de Complejidad del Guaviare, y es referencia no solo del departamento, sino del sur del Meta y departamentos circunvecinos.

Su origen se remonta al año 1967 cuando se transformó de Puesto de Salud a Centro de salud en las instalaciones donde hoy funciona la Secretaria de Salud Departamental, a inicios de 1983 se comenzó el proceso de construcción del espacio físico de la actual sede por parte del Fondo Nacional Hospitalario, y abrió sus puertas al público el 2 de abril de 1990 en la Carrera 20 con Calle 12.

En el año 2003, se construyó la nueva sede del área de urgencias, en el 2004 se remodeló el área de cirugía habilitando tres quirófanos, en el 2005 se terminó el área administrativa del segundo piso. En el 2007, se construyó la Unidad Materno Infantil. En el año 2016 se construye el Etnopabellon habilitado con la capacidad de doce camas para la internación de población indígena. Durante el 2020, se adecuó el Etnopabellón como el área de atención para urgencias respiratorias y se construyó la Unidad de Cuidados Intermedios para garantizar la atención en medio de la pandemia por el Covid 19; se remodeló la central de esterilización y se fortaleció significativamente la dotación mobiliario hospitalario (Camas, camillas, atriles, mesas de noche entre otros), equipos industriales (Lavadora, secadora, Esterilizador, lavadora de material quirúrgico) y equipos biomédicos de alta tecnología (Intensificador “arco en C”, rayos X portatil, máquina de anestesia, desfibriladores, monitores de signos vitales, electrobisturi entre otros) a través de los recursos del municipio de san José del Guaviare, la Gobernación del Guaviare y el Ministerio de Salud y la Protección Social.

Actualmente la ESE Hospital San José del Guaviare, posee capacidad instalada de 91 camas distribuidas en los servicios de Cirugía, Ortopedia, Medicina Interna, Pediatría y Gineco-Obstetricia y Unidad de cuidados intermedios adulto, disponiéndose de valoración diaria por especialista, lo mismo que Enfermería en todos los servicios las 24 horas. Se tiene un servicio de Consulta Externa con las especialidades básicas y algunas subespecialidades ofertadas en las jornadas adicionales, clasificadas de la siguiente forma: Ø Especialidades clínicas

permanentes: Medicina Interna, Pediatría, Radiólogo y Urgenciólogo. Especialidades Quirúrgicas permanentes: Cirugía General, Ginecología-Obstetricia, Ortopedia y Traumatología, Anestesiología. Ø Especialidades clínicas en jornadas: Urología, Dermatología, Endocrinología, Oftalmología, Nefrología, Neumología, Psiquiatría, Reumatología, Endocrinología, Gastroenterología, Neurología entre otras.

La ESE cuenta con los servicios de apoyo diagnóstico y terapéutico entre ellos laboratorio clínico de mediana complejidad, Imagenología, Terapia física, Terapia respiratoria, transporte asistencial básico y medicalizado y servicio farmacéutico. En virtud que el municipio capital no cuenta con un hospital de primer nivel, el 100% de la demandad es atendida por el servicio de urgencias del Hospital de San José del Guaviare generando congestión para la atención propia de su nivel de complejidad (II Nivel), dado que las EAPB, no resuelven de forma oportuna la consulta prioritaria de los usuarios. Por lo anterior el Hospital cuenta con una capacidad física y un equipo médico-científico altamente calificado y equipos de tecnología, la ESE Hospital San José del Guaviare, brinda servicios de salud de calidad, con atención integral, diferencial y humanizado, y hoy renueva su compromiso con la salud de la comunidad del Guaviare y sur del Meta.

## TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. ENTORNO MACROECONÓMICO .....	7
2. ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS.....	9
2.1 PRESUPUESTO DE INGRESOS .....	9
2.2 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS.....	11
2.3 RECAUDO ACUMULADO DE LA VIGENCIA FISCAL 2022.....	13
2.4 PRESUPUESTO DE INGRESOS .....	13
2.5 APROPIACION DEFINITIVA V/S RECAUDO ACUMULADO .....	14
2.6 PRESUPUESTO DE GASTOS .....	16
2.6.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO .....	16
2.6.2 GASTOS DE OPERACIÓN .....	16
2.6.3 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS .....	17
3. APROPIACIÓN DEFINITIVA VS. COMPROMISO .....	18
3.1 SITUACION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL .....	20
3.2 SITUACION FINANCIERA TESORAL .....	22
3.3 INDICADORES CAPACIDAD DE FUNCIONAMIENTO .....	23
3.3.1 GASTO DE FUNCIONAMIENTO EJECUTADO VS RECAUDO INGRESOS PROPIOS .....	23
3.3.2 GASTO DE FUNCIONAMIENTO EJECUTADO VS GASTO TOTAL EJECUTADO .....	23
4. ESTADOS FINANCIEROS .....	24
4.1 ACTIVOS .....	27
4.1.1 ACTIVO CORRIENTE .....	27
4.1.2 ACTIVO NO CORRIENTE .....	28

4.2	PASIVOS .....	29
4.2.1	PASIVO CORRIENTE .....	30
4.2.2	PASIVO NO CORRIENTE .....	30
4.3	PATRIMONIO .....	30
4.4	ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS .....	31
4.5	INDICADORES DE DESEMPEÑO.....	32
4.5.1	RAZÓN CORRIENTE .....	32
4.5.2	SOLIDEZ .....	32
4.5.3	CAPITAL DE TRABAJO .....	33
4.5.4	ENDEUDAMIENTO TOTAL.....	33
4.5.5	RENTABILIDAD.....	34
5.	CALIDAD DE LA INFORMACIÓN .....	35

## 1. ENTORNO MACROECONÓMICO

Las elecciones presidenciales de Colombia en junio de 2022 resultaron en la victoria de Gustavo Petro de la coalición de izquierda Pacto Histórico. Las principales prioridades del gobierno de Petro son consolidar la paz, la justicia social, la justicia ambiental y el cambio para las mujeres.

Colombia tiene un historial de gestión macroeconómica y fiscal prudente, anclado en un régimen de inflación objetivo, un tipo de cambio flexible y un marco fiscal basado en una regla fiscal moderna, que proveen una buena base para asegurar la estabilidad macroeconómica, un ingrediente clave para la reducción de la pobreza.

El PIB creció sólidamente a una tasa de 7,5% en 2022, pero la economía se sobrecalentó con la actividad operando por encima de su potencial, una inflación acelerada, y un alto déficit de cuenta corriente. A medida que el rebrote del consumo reprimido durante la pandemia se desvanezca, las políticas monetaria y fiscal sigan en terreno contractivo, y la demanda externa se mantenga débil, se prevé que el PIB solo crecerá 1,1% en 2023 y que la economía se dirigirá a un aterrizaje suave, lo cual es necesario para corregir el surgimiento de desequilibrios internos y externos. Se prevé que el crecimiento se estabilice alrededor de 2,8% en 2024, conforme la demanda externa se reactive, y la inflación y las tasas de interés disminuyan.

### *Integridad en el Control Fiscal*

La inflación alcanzó 13,1% a final del 2022 explicada por la fuerte demanda interna, la inercia de la inflación, la indexación de rentas, las pérdidas de cultivos por las fuertes lluvias, y la depreciación del peso colombiano.

Solo se estima una modesta reducción en la pobreza durante 2022, pues la inflación —especialmente la de alimentos— mermó las ganancias en los ingresos laborales, reduciendo en un estimado de 5 puntos porcentuales la disminución de la tasa de pobreza nacional.

Colombia sigue enfrentándose a importantes retos estructurales. En primer lugar, la tasa de crecimiento potencial no es suficiente para garantizar la convergencia de la renta per cápita con la de los países de altos ingresos.

Aunque está disminuyendo, una alta relación deuda-PIB del gobierno general reduce el espacio fiscal para responder a choques agregados o incrementar el gasto de manera sostenible sin recursos adicionales.

Colombia necesita transitar a cero emisiones netas de carbono, a una economía resiliente a los cambios climáticos, y a un mundo que requiere menos petróleo y carbón. Además de una inversión significativa y la movilización de financiamiento, esto requerirá aumentar la productividad y la adopción de tecnología, facilitar la transición de empleos, diversificar las exportaciones, revertir la deforestación, y encaminar los sectores de energía, infraestructura, y transporte a una actividad más verde. Reformas recientes, como a los impuestos y el financiamiento verde, responden a algunos de estos retos, pero se necesitan más acciones para navegar estas transiciones al tiempo que se abordan las demandas sociales y de consolidación fiscal.

## 2. ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

La Junta Directiva de la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare expidió el Acuerdo 07 del 28 de octubre del 2021 “por el cual se expide el presupuesto de Ingresos y Gastos de la Empresa Social del Estado Hospital de San José del Guaviare, para la vigencia comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

En su Artículo 1 se fija el Presupuesto de Rentas (ingresos) de la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare la suma de **CUARENTA Y DOS MIL CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS. (42,159,486,252)** según el siguiente detalle:

### 2.1 PRESUPUESTO DE INGRESOS

<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>42,159,486,252</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>42,159,486,252</b>
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>

En su Artículo 2 determina fijar el presupuesto de Gastos la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare, durante la Vigencia Fiscal del 2022, en la

suma de: CUARENTA Y DOS MIL CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS. (42,159,486,252) según el siguiente detalle:

## 2.2 TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA FISCAL 2022

<b>PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>42,159,486,252</b>
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>34,695,846,252</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>	<b>7,146,640,000</b>
<b>INVERSIÓN</b>	<b>317,000,000</b>

### 2.3.1 INGRESOS CORRIENTES:

- ✓ Otros aportes departamentales no ligados a la venta de servicios de salud - (CSF)
- ✓ Régimen contributivo
- ✓ Régimen subsidiado
- ✓ población pobre no afiliada al régimen subsidiado - no capitados
- ✓ otras secretarías de salud (departamental, municipal, distrital) - no capitados
- ✓ eventos catastróficos y accidentes de tránsito (ECAT)
- ✓ I.P.S. privadas
- ✓ Compañías de seguros - accidentes de tránsito - SOAT
- ✓ Compañías aseguradoras (seguro estudiantil)
- ✓ Regímenes especiales
- ✓ copagos y cuotas moderadoras
- ✓ particulares
- ✓ venta de servicios de salud sin identificar
- ✓ otras entidades/empresas
- ✓ cuentas por cobrar régimen contributivo vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar régimen subsidiado vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar para el departamento del Guaviare vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar otras secretarías vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar adres vigencia anterior

*Integridad en el Control Fiscal*

- ✓ cuentas por cobrar aseguradoras vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar entidades ARP/ARL vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar régimen especial vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar atención particulares vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar IPS privadas vigencia anterior
- ✓ cuentas por cobrar compañías de seguros - ACC
- ✓ cuentas por cobrar cuotas de recuperación-copagos-cuotas moderadoras/usuarios vinculados
- ✓ otros diferentes a venta de servicios de salud
- ✓ cuentas por cobrar otra vigencia anterior

## **2.2 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**

RESOLUCION 215 04 DE MARZO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 42,086,725 pesos Mcte.

RESOLUCION 510 27 DE MAYO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 264,191,948 pesos Mcte.

RESOLUCION 680 30 DE JUNIO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 34,721,729.29 pesos Mcte.

RESOLUCION 745 16 DE JULIO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 12,007,016 pesos Mcte.

RESOLUCION 807 02 DE AGOSTO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 220,700,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 845 16 DE AGOSTO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 98,000,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 878 29 DE AGOSTO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 210,000,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 920 30 DE AGOSTO 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 120,000,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 1001 19 DE SEPTIEMBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 272,699,616 pesos Mcte.

*Integridad en el Control Fiscal*

RESOLUCION 1012 23 DE SEPTIEMBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 200,000,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 1106 13 DE OCTUBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 50,984,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 1163 28 DE OCTUBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 248,183,291,03 pesos Mcte.

RESOLUCION 1212 17 DE NOVIEMBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 10,476,830 pesos Mcte.

RESOLUCION 1212 17 DE NOVIEMBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 10,476,830 pesos Mcte.

RESOLUCION 1255 29 DE NOVIEMBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 30,600,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 1340 22 DE DICIEMBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 88,000,000 pesos Mcte.

RESOLUCION 1356 26 DE DICIEMBRE 2022: Crédito y Contracredito al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2022 la suma de 2,000,000 pesos Mcte.

Según el Acuerdo 07 del 28 de la vigencia fiscal 2021, se aprueba el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal 2022 en la suma de CUARENTA Y DOS MIL CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS. (42,159,486,252).

La Entidad a lo largo del año fiscal 2022, mediante Resoluciones, realizó las modificaciones presupuestales tanto en el ingreso como en el gasto.

Dichas modificaciones permitieron fijar el presupuesto definitivo de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal año 2022, la suma de CINCUENTA Y DOS MIL UN

MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS MIL NOVENTA PESOS (52,001,472,090) MCTE.

En la siguiente tabla se observa la apropiación inicial del Ingreso del presupuesto aprobado para la vigencia fiscal 2022, las modificaciones presupuestales y el presupuesto definitivo de la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare.

### 2.3 RECAUDO ACUMULADO DE LA VIGENCIA FISCAL 2022

la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare, obtuvo un recaudo acumulado a 31 de diciembre de 2022, por la suma de \$ **48,419,961,597** pesos Mcte.

En los Ingresos se observa que los rubros que generan mayor ingreso es el recaudo de:

- ✓ Régimen Subsidiado
- ✓ Régimen Contributivo

En la siguiente tabla se observa la apropiación inicial del ingreso del presupuesto aprobado para la vigencia fiscal 2022, las modificaciones presupuestales y su presupuesto definitivo.

De igual manera se tiene en cuenta el recaudo acumulado, el cual tuvo un porcentaje de ejecución del **93%** respecto a la apropiación definitiva.

### 2.4 PRESUPUESTO DE INGRESOS

Rubro Nombre	Aforo Vigente	Aforo Modificación Cred	Aforo Modificación Debi	Aforo Final	Total Derechos	Total, Recaudado	% de Recaudo
CAJA ADMINISTRATIVA TESORERIA		1,164,500		1,164,500	1,164,500	1,164,500	100%
BANCOS REGIONALES		2,998,099,318		2,998,099,318	2,998,099,318	2,998,099,318	100%
OTROS APORTES DEPARTAMENTALES NO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD - (CSF)	4,839,632,590	-	664,979,980	4,174,652,610	3,130,989,456	3,130,989,456	75%
REGIMEN CONTRIBUTIVO	8,684,916,362	-	-	8,684,916,362	9,881,818,001	6,717,122,548	77%
REGIMEN SUBSIDIADO	24,074,575,967	-	-	24,074,575,967	29,831,920,987	19,182,894,907	80%
POBLACIÓN POBRE NO AFILIADA AL REGIMEN SUBSIDIADO - NO CAPITADOS	400,000,000	-	-	400,000,000	959,340,695	-	0%
OTRAS SECRETARIAS DE SALUD (DEPARTAMENTAL, MUNICIPAL, DISTRITAL) - NO CAPITADOS	6,719,817	-	-	6,719,817	9,535,900	-	0%
EVENTOS CATASTRÓFICOS Y	276,822,160	-	-	276,822,160	661,067,915	171,186,152	62%

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare  Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza  (8) 584 0987

 control@contraloriaguaviare.gov.co  www.contraloriaguaviare.gov.co

ACCIDENTES DE TRÁNSITO (ECAT)							
I.P.S. PRIVADAS	480,137,097	-	-	480,137,097	560,941,525	493,039,569	103%
COMPAÑÍAS DE SEGUROS - ACCIDENTES DE TRÁNSITO - SOAT	1,624,065,144	-	-	1,624,065,144	1,945,251,364	1,495,156,867	92%
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS (SEGURO ESTUDIANTIL)	-	-	-	-	352,400	-	0%
REGIMENES ESPECIALES	1,309,474,776	-	-	1,309,474,776	1,730,393,299	1,266,129,053	97%
COPAGOS Y CUOTAS MODERADORAS	134,076,840	-	-	134,076,840	180,897,445	171,055,372	128%
PARTICULARES	157,277,377	-	-	157,277,377	199,644,090	125,491,408	80%
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD SIN IDENTIFICAR	-	-	-	-	728,134	728,134	0%
OTRAS ENTIDADES/EMPRESAS	171,788,122	-	-	171,788,122	296,446,111	220,015,010	128%
CUENTAS POR COBRAR REGIMEN CONTRIBUTIVO VIGENCIA ANTERIOR	-	1,132,519,000	-	1,132,519,000	2,002,569,812	2,002,569,812	177%
CUENTAS POR COBRAR REGIMEN SUBSIDIADO VIGENCIA ANTERIOR	-	5,373,138,000	-	5,373,138,000	7,885,806,198	7,885,806,198	147%
CUENTAS POR COBRAR PPNA DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE VIGENCIA ANTERIOR	-	417,505,000	-	417,505,000	1,598,588,930	1,598,588,930	383%
CUENTAS POR COBRAR OTRAS SECRETARIAS VIGENCIA ANTERIOR	-	-	-	-	42,083,435	42,083,435	0%
CUENTAS POR COBRAR ADRES VIGENCIA ANTERIOR	-	114,640,000	-	114,640,000	113,944,527	113,944,527	99%
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS VIGENCIA ANTERIOR	-	148,000	-	148,000	-	-	0%
CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES ARP/ARL VIGENCIA ANTERIOR	-	50,304,000	-	50,304,000	12,825,793	12,825,793	25%
CUENTAS POR COBRAR REGIMEN ESPECIAL VIGENCIA ANTERIOR	-	80,852,000	-	80,852,000	213,802,302	213,802,302	264%
CUENTAS POR COBRAR ATENCION PARTICULARES VIGENCIA ANTERIOR	-	2,025,000	-	2,025,000	5,316,850	5,316,850	263%
CUENTAS POR COBRAR IPS PRIVADAS VIGENCIA ANTERIOR	-	44,887,000	-	44,887,000	109,961,336	109,961,336	245%
CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - ACC	-	291,684,000	-	291,684,000	428,313,919	428,313,919	147%
CUENTAS POR COBRAR CUOTAS DE RECUPERACION-COPAGOS-CUOTAS MODERADORAS/USUARIOS VINCULADOS	-	-	-	-	5,000,802	5,000,802	0%
OTROS DIFERENTES A VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	-	-	-	-	26,677,381	26,677,381	0%
CUENTAS POR COBRAR OTROS VIGENCIA ANTERIOR	-	-	-	-	1,998,019	1,998,019	0%
<b>TOTAL</b>	<b>42,159,486,252</b>	<b>10,506,965,818</b>	<b>664,979,980</b>	<b>52,001,472,090</b>	<b>64,835,480,443</b>	<b>48,419,961,597</b>	<b>93%</b>

## 2.5 APROPIACION DEFINITIVA V/S RECAUDO ACUMULADO

*Integridad en el Control Fiscal*

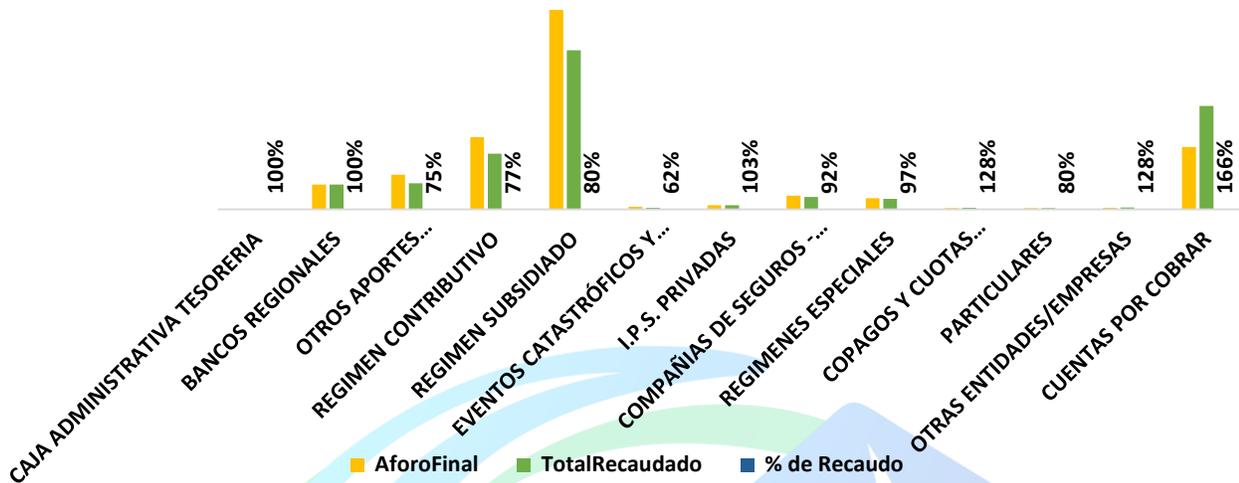
San José del Guaviare  Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza  (8) 584 0987

 control@contraloriaguaviare.gov.co  www.contraloriaguaviare.gov.co

Los ingresos cerraron la vigencia fiscal 2022 con los siguientes porcentajes de ejecución respecto a la apropiación definitiva:

✓ Caja Administrativa Tesorería	100%
✓ Bancos Regionales	100%
✓ Otros aportes departamentales no ligados A	
La Venta de servicios de salud - (CSF)	75%
✓ Régimen Contributivo	77%
✓ Régimen Subsidiado	80%
✓ Población pobre no afiliada al régimen subsidiado - No Capitados	0%
✓ Otras secretarías de salud (Departamental, Municipal, Distrital) - No Capitados	0%
✓ Eventos Catastróficos Y Accidentes De Tránsito (ECAT)	62%
✓ I.P.S. Privadas	103%
✓ Compañías De Seguros - Accidentes De Tránsito - SOAT	92%
✓ Compañías Aseguradoras (Seguro Estudiantil)	0%
✓ Regímenes Especiales	97%
✓ Copagos y Cuotas Moderadoras	128%
✓ Particulares	80%
✓ Venta de servicios de salud sin identificar	0%
✓ Otras Entidades/Empresas	128%
✓ Cuentas por cobrar	166%

## EJECUCION DEL INGRESO



## 2.6 PRESUPUESTO DE GASTOS

El Presupuesto de gastos la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare está compuesto por: Gastos De Funcionamiento, Gastos de Operación e Inversión.

### 2.6.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

- ✓ Gastos de personal
- ✓ Adquisición de bienes y servicios

### 2.6.2 GASTOS DE OPERACIÓN

- ✓ Productos Farmacéuticos/Medicamentos

### INVERSION

- ✓ Fortalecimiento de la dotación hospitalaria

Según el Acuerdo 07 del 28 de la vigencia fiscal 2021, se aprueba el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal 2022 en la suma de CUARENTA Y DOS MIL CIENTO CINCUENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS. (42,159,486,252).

La Entidad a lo largo del año fiscal 2022, mediante Resoluciones, realizó las modificaciones presupuestales tanto en el ingreso como en el gasto.

Dichas modificaciones permitieron fijar el presupuesto definitivo de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal año 2022, la suma de CINCUENTA Y DOS MIL UN MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS MIL NOVENTA PESOS (52,001,472,090) MCTE.

En la siguiente tabla se observa la apropiación inicial del Gasto del presupuesto aprobado para la vigencia fiscal 2022, las modificaciones presupuestales y el presupuesto definitivo de la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare.

RUBRO	PTO INICIAL	CREDITO	CONTRACREDITO	ADICION	REDUCCION	PTO FINAL
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>42,159,486,252</b>	<b>3,113,569,803</b>	<b>3,113,569,803</b>	<b>10,506,965,818</b>	<b>664,979,980</b>	<b>52,001,472,090</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>34,695,846,252</b>	<b>1,257,438,646</b>	<b>2,466,357,296</b>	<b>6,628,591,134</b>	<b>639,009,196</b>	<b>39,476,509,540</b>
GASTOS DE PERSONAL	27,961,075,129	612,970,400	1,989,523,207	4,108,503,680	432,000,000	30,261,026,002
ADQUISICION DE BIENES	6,734,771,123	644,468,246	476,834,089	2,520,087,454	207,009,196	9,215,483,538
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>7,146,640,000</b>	<b>1,555,918,650</b>	<b>347,000,000</b>	<b>3,373,910,284</b>	<b>-</b>	<b>11,729,468,934</b>
PRODUCTOS FARMACEUTICOS/MEDICAMENTOS	7,146,640,000	1,555,918,650	347,000,000	3,373,910,284	-	11,729,468,934
<b>INVERSION</b>	<b>317,000,000</b>	<b>300,212,507</b>	<b>300,212,507</b>	<b>504,464,400</b>	<b>25,970,784</b>	<b>795,493,616</b>
FORTALECIMIENTO DE LA DOTACION HOSPITALARIA	317,000,000	300,212,507	300,212,507	504,464,400	25,970,784	795,493,616

### 2.6.3 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

**FUNCIONAMIENTO:** para el Rubro de gastos de Funcionamiento, la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare presupuestó una apropiación definitiva de **\$39,476,509,540** de pesos Mcte., de los cuales se comprometieron la suma de **\$37,532,401,276** de pesos Mcte.

**GASTOS DE OPERACIÓN:** para el Rubro de gastos de Operación, la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare presupuestó una apropiación definitiva de **\$11,729,468,934** de pesos Mcte., de los cuales se comprometieron la suma de **\$10,925,228,582** de pesos Mcte.

**INVERSION:** para el Rubro de Inversión, la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare presupuestó una apropiación definitiva de **\$795,493,616** de

pesos Mcte., de los cuales se comprometieron la suma de **\$794,498,154** de pesos Mcte.

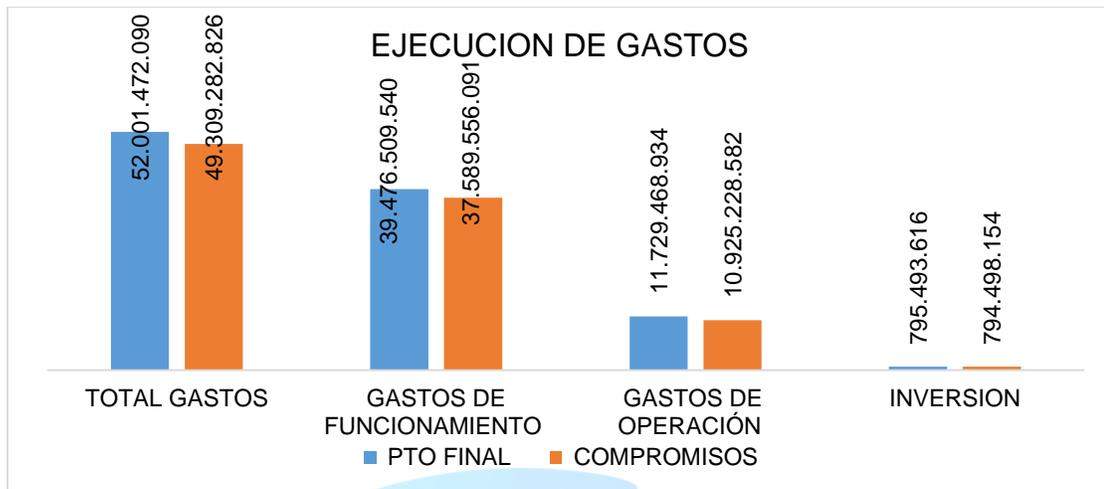
RUBRO	PTO FINAL	DISPONIBILIDAD	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	CUENTAS POR PAGAR	RESERVAS
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>52,001,472,090</b>	<b>49,309,282,826</b>	<b>49,309,282,826</b>	<b>48,929,968,747</b>	<b>44,753,957,908</b>	<b>4,176,010,839</b>	<b>379,314,079</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>39,476,509,540</b>	<b>37,589,556,091</b>	<b>37,589,556,091</b>	<b>37,532,401,276</b>	<b>34,325,292,488</b>	<b>3,207,108,787</b>	<b>57,154,815</b>
GASTOS DE PERSONAL	30,261,026,002	29,093,095,342	29,093,095,342	29,040,148,527	26,756,357,672	2,283,790,855	52,946,815
ADQUISICION DE BIENES	9,215,483,538	8,496,460,749	8,496,460,749	8,492,252,749	7,568,934,816	923,317,933	4,208,000
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>11,729,468,934</b>	<b>10,925,228,582</b>	<b>10,925,228,582</b>	<b>10,603,069,318</b>	<b>9,634,167,266</b>	<b>968,902,052</b>	<b>322,159,264</b>
PRODUCTOS FARMACEUTICOS/MEDICAMENTOS	11,729,468,934	10,925,228,582	10,925,228,582	10,603,069,318	9,634,167,266	968,902,052	322,159,264
<b>INVERSION</b>	<b>795,493,616</b>	<b>794,498,154</b>	<b>794,498,154</b>	<b>794,498,154</b>	<b>794,498,154</b>	-	-
FORTALECIMIENTO DE LA DOTACION HOSPITALARIA	795,493,616	794,498,154	794,498,154	794,498,154	794,498,154	-	-

### 3. APROPIACIÓN DEFINITIVA VS. COMPROMISO

*Integridad en el Control Fiscal*

San José del Guaviare  Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza  (8) 584 0987

 [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)  [www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)



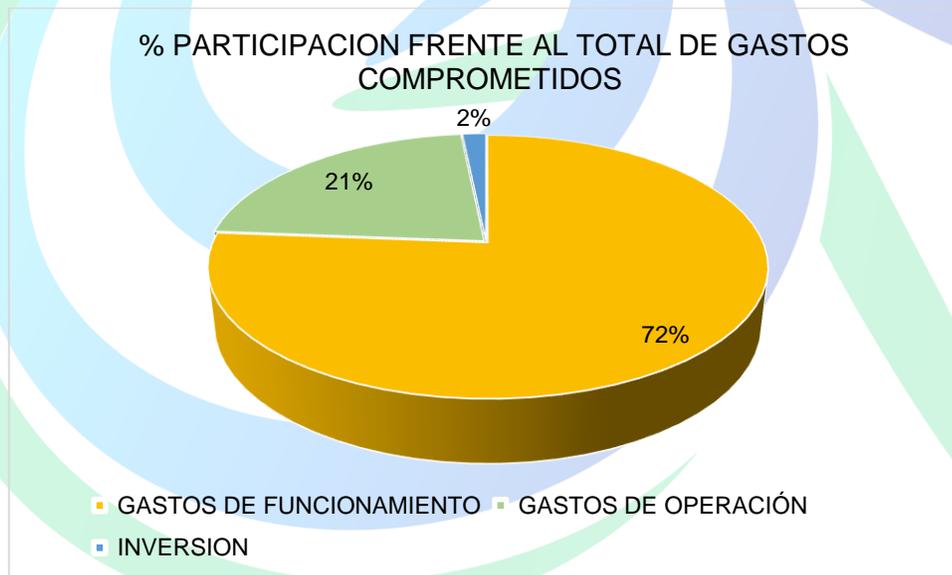
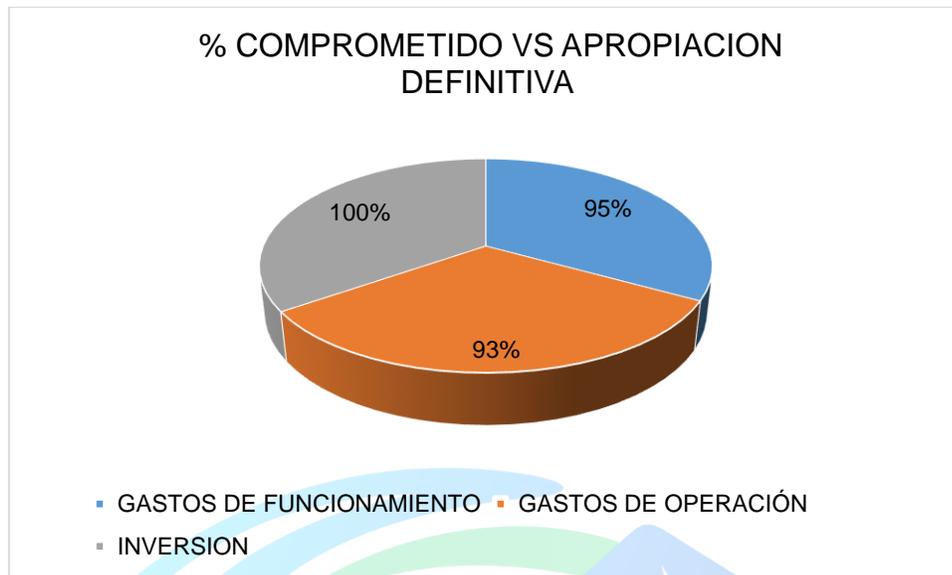
En la siguiente tabla observamos el porcentaje de ejecución del compromiso respecto a la apropiación definitiva y la participación de cada rubro respecto al total del compromiso.

RUBRO	% COMPROMETIDO VS APROPIACIÓN DEFINITIVA	% PARTICIPACIÓN FRENTE A TOTAL GASTOS COMPROMETIDOS
FUNCIONAMIENTO	95%	72%
OPERACION	93%	21%
INVERSION	100%	2%

**FUNCIONAMIENTO:** 95% total compromiso, con una participación respecto a los gastos comprometidos del 72%.

**OPERACIÓN:** 93% total compromiso, con una participación respecto a los gastos comprometidos del 21%.

**INVERSION:** 100% total compromiso, con una participación respecto a los gastos comprometidos del 2%.



### 3.1 SITUACION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL

la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare, según la relación del comportamiento del recaudo respecto a los compromisos presentó al cierre de la vigencia fiscal 2022 una situación financiera y presupuestal desfavorable en la suma de **-\$889,321,229** de pesos Mcte.

La entidad no guarda el equilibrio presupuestal con el recaudo a la hora de emitir sus registros presupuestales y comprometió un mayor valor respecto al ingreso efectivamente recaudado.

<b>SITUACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTAL</b>	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>48,419,961,597</b>
CAJA ADMINISTRATIVA TESORERIA	1,164,500
BANCOS REGIONALES	2,998,099,318
OTROS APORTES DEPARTAMENTALES NO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD - (CSF)	3,130,989,456
REGIMEN CONTRIBUTIVO	6,717,122,548
REGIMEN SUBSIDIADO	19,182,894,907
EVENTOS CATASTRÓFICOS Y ACCIDENTES DE TRÁNSITO (ECAT)	171,186,152
I.P.S. PRIVADAS	493,039,569
COMPAÑÍAS DE SEGUROS - ACCIDENTES DE TRANSITO - SOAT	1,495,156,867
REGIMENES ESPECIALES	1,266,129,053
COPAGOS Y CUOTAS MODERADORAS	171,055,372
PARTICULARES	125,491,408
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD SIN IDENTIFICAR	728,134
OTRAS ENTIDADES/EMPRESAS	220,015,010
CUENTAS POR COBRAR	12,446,889,304
<b>COMPROMISOS</b>	<b>49,309,282,826</b>
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>37,589,556,091</b>
GASTOS DE PERSONAL	29,093,095,342
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	8,496,460,749
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>10,925,228,582</b>
<b>INVERSIÓN</b>	<b>794,498,154</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>-889,321,229</b>

### 3.2 SITUACION FINANCIERA TESORAL

Analizando el comportamiento del recaudo acumulado la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare, durante la vigencia fiscal 2022 frente a los pagos efectivos se evidencia un excedente por la suma de \$3,666,003,689 pesos Mcte.

<b>ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO</b>	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>48,419,961,597</b>
CAJA ADMINISTRATIVA TESORERIA	1,164,500
BANCOS REGIONALES	2,998,099,318
OTROS APORTES DEPARTAMENTALES NO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD - (CSF)	3,130,989,456
REGIMEN CONTRIBUTIVO	6,717,122,548
REGIMEN SUBSIDIADO	19,182,894,907
EVENTOS CATASTRÓFICOS Y ACCIDENTES DE TRÁNSITO (ECAT)	171,186,152
I.P.S. PRIVADAS	493,039,569
COMPAÑÍAS DE SEGUROS - ACCIDENTES DE TRANSITO - SOAT	1,495,156,867
REGIMENES ESPECIALES	1,266,129,053
COPAGOS Y CUOTAS MODERADORAS	171,055,372
PARTICULARES	125,491,408
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD SIN IDENTIFICAR	728,134
OTRAS ENTIDADES/EMPRESAS	220,015,010
CUENTAS POR COBRAR	12,446,889,304
<b>PAGOS</b>	<b>44,753,957,908</b>
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>34,325,292,488</b>
GASTOS DE PERSONAL	26,756,357,672
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	7,568,934,816
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>9,634,167,266</b>
<b>INVERSIÓN</b>	<b>794,498,154</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>3,666,003,689</b>

*Integridad en el Control Fiscal*

San José del Guaviare  Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza  (8) 584 0987  
 control@contraloriaguaviare.gov.co  www.contraloriaguaviare.gov.co

### 3.3 INDICADORES CAPACIDAD DE FUNCIONAMIENTO

#### 3.3.1 GASTO DE FUNCIONAMIENTO EJECUTADO VS RECAUDO INGRESOS PROPIOS

Este indicador permite conocer la capacidad que tiene la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare de soportar los gastos de Funcionamiento, sin depender de Transferencias Departamentales o de la Nación.

FÓRMULA	VIGENCIA 2022	
GFE	37,589,556,091	78%
RIP	48,419,961,597	

El resultado de este indicador es el 78 % lo cual nos indica que la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare, en la vigencia fiscal 2022 sostuvo sus gastos de funcionamiento con el recaudo de sus ingresos propios.

#### 3.3.2 GASTO DE FUNCIONAMIENTO EJECUTADO VS GASTO TOTAL EJECUTADO

Este indicador permite conocer la participación de los gastos de funcionamiento en los gastos totales comprometidos en la vigencia analizada.

FORMULA	VIGENCIA 2022	
GFE	37,589,556,091	76%
GTE	49,309,282,826	

Para la vigencia fiscal 2022 el resultado de este indicador corresponde a 76% señalándonos que por cada 100 que comprometen en la entidad, 76 corresponden a Gastos de Funcionamiento.

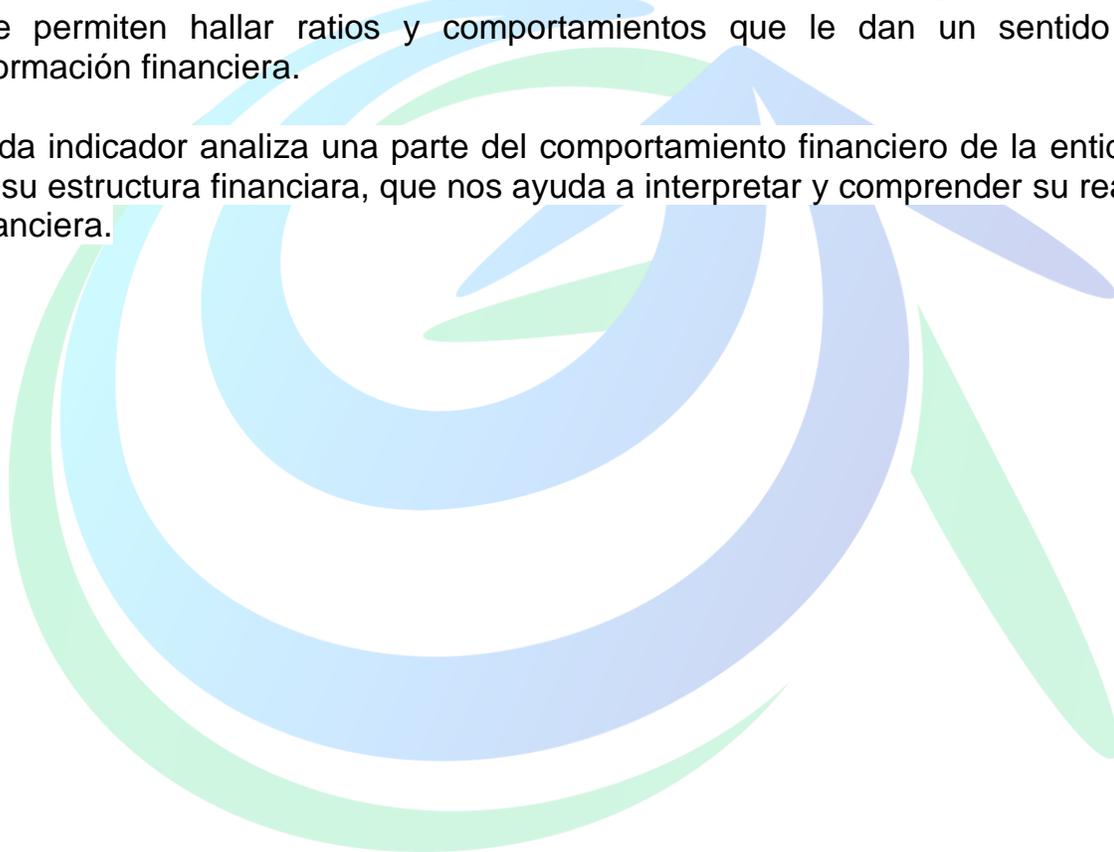
#### 4. ESTADOS FINANCIEROS

La Contabilidad Pública es aquella que ha de servir para rendir cuentas de las operaciones realizadas con los fondos públicos por todos los entes integrantes del Estado y del sector público en general.

El análisis de estados financieros descansa en 2 bases principales de conocimiento: el conocimiento profundo del modelo contable y el dominio de las herramientas de análisis financiero que permiten identificar y analizar las relaciones y factores financieros y operativos.

Los estados financieros se analizan a través de indicadores o razones financieras que permiten hallar ratios y comportamientos que le dan un sentido a la información financiera.

Cada indicador analiza una parte del comportamiento financiero de la entidad, y de su estructura financiera, que nos ayuda a interpretar y comprender su realidad financiera.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE**  
**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2022	% PARTICIPACION VERTICAL	AÑO 2021	% PARTICIPACION VERTICAL	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVOS</b>						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 4,472,713,948	8%	\$ 2,999,263,818	5%	\$ 1,473,450,130	49%
Cuentas por Cobrar	\$ 14,577,750,546	26%	\$ 13,608,178,238	25%	\$ 969,572,308	7%
Prestamos por cobrar	\$ 578,116	0%	\$ 2,308,716	0%	-\$ 1,730,600	-75%
inventarios	\$ 1,245,444,813	2%	\$ 1,498,957,894	3%	-\$ 253,513,081	-17%
Otros activos	\$ 404,731,862	1%	\$ 161,421,170	0%	\$ 243,310,692	151%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 20,701,219,285</b>	<b>36%</b>	<b>\$ 18,270,129,836</b>	<b>33%</b>	<b>\$ 2,431,089,449</b>	<b>13%</b>
Cuentas por Cobrar	\$ 2,412,776,910	4%	\$ 1,992,000,373	4%	\$ 420,776,537	21%
Prestamos por cobrar	\$ 719,764	0%		0%	\$ 719,764	#¡DIV/0!
Propiedad Planta y E	\$ 33,063,148,347	58.2%	\$ 33,550,273,860	61.4%	-\$ 487,125,513	-1%
Otros activos	\$ 617,877,276	1.1%	\$ 867,196,492	1.6%	-\$ 249,319,216	-29%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 36,094,522,297</b>	<b>64%</b>	<b>\$ 36,409,470,725</b>	<b>67%</b>	<b>-\$ 314,948,428</b>	<b>-1%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 56,795,741,582</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 54,679,600,561</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,116,141,021</b>	<b>4%</b>

DESCRIPCIÓN	AÑO 2022	% PARTICIPACION VERTICAL	AÑO 2021	% PARTICIPACION VERTICAL	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PASIVOS</b>						
Cuentas por pagar	\$ 3,462,861,687.00	17%	5,992,265,761	26%	-\$ 2,529,404,074.00	-42.2%
Beneficio a Empleados	\$ 665,759,768.00	3%	685,466,036	3%	-\$ 19,706,268.00	-2.9%
provisiones (Litigios y Demandas)	\$ 7,173,505,879.00	35%	-	0%	\$ 7,173,505,879.00	#¡DIV/0!
Otros pasivos	\$ 1,243,663,151.00	6%	308,374,422	1%	\$ 935,288,729.00	303.3%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 12,545,790,485.00</b>	<b>61%</b>	<b>6,986,106,219</b>	<b>30%</b>	<b>\$ 5,559,684,266.00</b>	<b>79.6%</b>
Beneficio a Empleados largo plazo	\$ 392,823,383.00	2%	397,719,090	2%	-\$ 4,895,707.00	-1%
provisiones (Litigios y Demandas)	\$ 7,640,160,380.00	37%	15,811,478,614	68%	-\$ 8,171,318,234.00	-52%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 8,032,983,763.00</b>	<b>39%</b>	<b>16,209,197,704</b>	<b>70%</b>	<b>-\$ 8,176,213,941.00</b>	<b>-50%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 20,578,774,248.00</b>	<b>100%</b>	<b>23,195,303,923</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 2,616,529,675.00</b>	<b>-11%</b>

DESCRIPCIÓN	AÑO 2022	% PARTICIPACION VERTICAL	AÑO 2021	% PARTICIPACION VERTICAL	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Fiscal	\$ 2,559,322,105	7%	\$ 2,559,322,105	8%	\$ -	0%
Resultado de Ejercicio	\$ 28,924,974,533	80%	\$ 21,613,512,298	69%	\$ 7,311,462,235	34%
resultado del Ejercicio	\$ 4,732,670,696	13%	\$ 7,311,462,236	23%	-\$ 2,578,791,540	-35%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 36,216,967,334</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 31,484,296,639</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 4,732,670,695</b>	<b>15%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 56,795,741,582</b>		<b>\$ 54,679,600,562</b>			<b>4%</b>

## 4.1 ACTIVOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la entidad contable pública obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad contable pública un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

Desde el punto de vista económico, surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de ingresos. También constituyen activos los bienes públicos que están bajo la responsabilidad de las entidades contables públicas pertenecientes al gobierno general.

Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

	2022	2021	DIFERENCIA
TOTAL ACTIVO	\$ 56,795,741,582	\$ 54,679,600,561	\$ 2,116,141,021

El total de los activos para el cierre del año fiscal 2022 tuvieron un incremento de \$ \$2,116,141,021 millones de pesos Mcte.

### 4.1.1 ACTIVO CORRIENTE

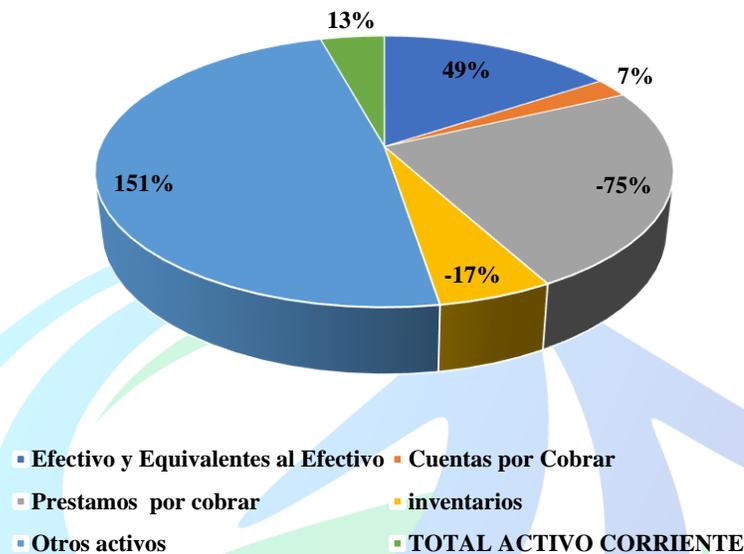
Está conformado por:

- ✓ Efectivo y equivalentes al efectivo
- ✓ Cuentas por cobrar
- ✓ Prestamos por cobrar
- ✓ Inventarios
- ✓ Otros Activos

Se definen como Activos Corrientes aquellos que tienen la factibilidad de ser efectivos en un periodo menor a un año.

El Activo corriente que más variación presentó en el año fue Efectivo y Equivalentes al Efectivo con un aumento del 49% correspondientes a un valor nominal de \$1,473,450,130 pesos Mcte.

### ACTIVO CORRIENTE



#### 4.1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Está conformado por:

- ✓ Efectivo y equivalentes al efectivo
- ✓ Cuentas por cobrar
- ✓ Prestamos por cobrar
- ✓ Propiedad planta y equipo
- ✓ Otros Activos

Se definen como activos no corrientes aquellos que son duraderos y poco líquidos, porque se necesita tiempo para convertirlos en dinero efectivo. Son un elemento importante en la estructura económica de la entidad, pero al ser inversiones a largo plazo no sirven para conseguir liquidez.

El Activo No Corriente que más presentó variación fue el Cuentas por Cobrar, con un porcentaje de 21% y un valor nominal de **\$420,776,537** pesos Mcte.



## 4.2 PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Al evaluar si existe o no una obligación presente, la entidad se basa en la información disponible al cierre del periodo para establecer si existe la probabilidad de tener o no la obligación; si es mayor la probabilidad de no tenerla, no hay lugar al reconocimiento de un pasivo. Se considera que existe una obligación presente cuando la entidad evalúa que tiene poca o ninguna alternativa de evitar la salida de recursos.

	2022	2021	DIFERENCIA
TOTAL PASIVO	\$ 20,578,774,248	\$ 23,195,303,923	-\$ 2,616,529,675

El total de los pasivos para el cierre del año fiscal 2022 tuvieron una disminución de -\$2,616,529,675.00 mcte.

#### 4.2.1 PASIVO CORRIENTE

Se define como pasivos corrientes aquellas obligaciones que se deben cancelar en el término inferior a un año.

El pasivo corriente incrementó en un 79.6% con un valor nominal de **\$5,559,684,266.00** pesos mcte.

#### 4.2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Se define como pasivos no corrientes aquellas obligaciones que se deben cancelar o provisionar por términos superiores a un año (largo plazo).

El pasivo no corriente disminuyó en un -50% con un valor nominal de **-\$ 8,176,213,941.00**

#### 4.3 PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la Entidad, para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio de la Entidad, está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que, de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

	2022	2021	DIFERENCIA
TOTAL PATRIMONIO	\$ 36,216,967,334	\$ 31,484,296,639	\$ 4,732,670,695

El Patrimonio al cierre de la vigencia Fiscal 2022 obtuvo un aumento del 15% respecto al año anterior con un valor nominal de **\$4,732,670,695** pesos mcte.

#### 4.4 ANALISIS HORIZONTAL Y VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2022	% PARTICIPACION VERTICAL	AÑO 2021	% PARTICIPACION VERTICAL	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS</b>	<b>59,243,979,379</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,896,839,882</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,347,139,497</b>	<b>18.7%</b>
Ingresos por Prestación de Servicios	46,076,712,286	77.77%	39,855,246,722	79.88%	6,221,465,564	15.6%
Transferencia y subvenciones	3,638,468,847	6.14%	7,529,754,905	15.09%	(3,891,286,058)	-51.7%
Otros Ingresos Diversos	9,528,798,246	16.08%	2,511,838,255	5.03%	7,016,959,991	279.4%
<b>COSTO POR PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>32,958,595,455</b>	<b>100.00%</b>	<b>31,329,509,563</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,629,085,892</b>	<b>5.2%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>21,552,713,228</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,255,868,083</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,296,845,145</b>	<b>91.5%</b>
De Administración y Operación	8,210,684,842	38.10%	7,748,006,441	68.84%	462,678,401	6.0%
Deterior, Agotamiento, Depreciación y Amortización	11,147,843,889	51.72%	1,515,271,678	13.46%	9,632,572,211	635.7%
Otros Gastos.	2,194,184,497	10.18%	1,992,589,964	17.70%	201,594,533	10.1%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>4,732,670,696</b>		<b>7,311,462,236</b>		<b>(2,578,791,540)</b>	<b>-35.3%</b>

Los Ingresos de la entidad con corte a diciembre - 2022 obtuvieron un aumento del 18.7% por un valor nominal de **\$9,347,139,497** pesos mcte con respecto al mismo corte del año inmediatamente anterior.

Los Costos de la entidad con corte a diciembre - 2022 obtuvieron un aumento del 5.2% por un valor nominal de 1,629,085,892 pesos Mcte con respecto al mismo corte del año inmediatamente anterior.

Los Gastos de la entidad con corte a diciembre - 2022 obtuvieron un incremento del 91.5% por un valor nominal de **\$10,296,845,145** pesos Mcte, con respecto al mismo corte del año inmediatamente anterior.

El resultado del Ejercicio con corte a diciembre - 2022 obtuvo una disminución del -35.3% con un valor nominal de **(2,578,791,540)** pesos Mcte, con respecto al mismo corte del año inmediatamente anterior.

## 4.5 INDICADORES DE DESEMPEÑO

Determinación de las variables que serán utilizadas en el cálculo de Indicadores de Desempeño.

VARIABLE	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE	\$ 20,701,219,285	\$ 18,270,129,836
PASIVO CORRIENTE	\$ 12,545,790,485	\$ 6,986,106,219
ACTIVO TOTAL	\$ 56,795,741,582	\$ 54,679,600,561
PASIVO TOTAL	\$ 20,578,774,248	\$ 23,195,303,923
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4,732,670,696	\$ 7,311,462,236

### 4.5.1 RAZON CORRIENTE

FORMULA	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE	\$ 20,701,219,285	\$ 18,270,129,836.00
PASIVO CORRIENTE	\$ 12,545,790,485	\$ 6,986,106,219.00
	165%	262%

Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. Al dividir el activo corriente entre el pasivo corriente, conoceremos que activo corriente existe para cubrir o respaldar los pasivos exigibles a corto plazo.

Para la vigencia 2022 el resultado de este indicador arrojó un 165% mencionándonos que por cada peso que se adeude, la entidad posee 16.5 para respaldar la obligación sin tener que recurrir a vender activos.

Mientras que para la vigencia 2021 el resultado de este indicador arrojó un 262% nos indica que por cada peso que se adeude, la entidad poseía \$26.2 para respaldarla sin tener que recurrir a vender activos.

### 4.5.2 SOLIDEZ

FORMULA	2022	2021
ACTIVO TOTAL	\$ 56,795,741,582	\$ 54,679,600,561
PASIVO TOTAL	\$ 20,578,774,248	\$ 23,195,303,923
	276%	236%

La solidez es la capacidad que tiene la entidad para cancelar todas sus obligaciones corrientes y no corrientes.

Para la vigencia 2022 el resultado de este indicador corresponde a 276% señalando que por cada 100 que adeuda, la entidad posee en Activos 276 para respaldarla.

Y en la vigencia 2021 el resultado de este indicador correspondió 236% nos señala que por cada 100 que adeuda, la entidad poseía en Activos 236 para haberla respaldado.

#### 4.5.3 CAPITAL DE TRABAJO

FORMULA	2022		
ACTIVO CTE-PASIVO CTE	\$20,701,219,285	\$12,545,790,485	\$8,155,428,800

	2021		
ACTIVO CTE-PASIVO CTE	\$18,270,129,836	\$6,986,106,219	\$11,284,023,617

Si el resultado obtenido después de aplicar la fórmula es positivo quiere decir que la Entidad cuenta con los activos suficientes para cubrir sus deudas a corto plazo, en la medida que el resultado positivo sea mayor es un buen indicador para la Entidad.

Para la vigencia 2022 el resultado de este indicador corresponde a \$8,155,428,800 señalando que la entidad posee suficientes recursos para cancelar todas sus deudas a corto plazo.

Y para la vigencia 2021 el resultado de este indicador corresponde a \$11,284,023,617 señalando que la entidad poseía suficientes recursos para haber cancelado todas sus deudas a corto plazo.

#### 4.5.4 ENDEUDAMIENTO TOTAL

FORMULA	2022		2021	
PASIVO TOTAL	\$	20,578,774,248	\$	23,195,303,923
	%	36%	%	42%
ACTIVO TOTAL	\$	56,795,741,582	\$	54,679,600,561

**Integridad en el Control Fiscal**

Este Indicador nos permite conocer en qué porcentaje de los Activos Totales de la Entidad se encuentran endeudados con los acreedores, empleados, impuestos, y otros.

Para la vigencia 2022 el resultado de este indicador corresponde a 36% señalando que por cada 100 que posee en Activos, la entidad adeuda 36 a los diferentes acreedores.

En la vigencia 2021 el resultado de este indicador correspondió a 42% señalando que por cada 100 que poseía en Activos, la entidad adeudaba 42 a sus acreedores.

#### 4.5.5 RENTABILIDAD

FORMULA	2022		2021		
RESULTADO DEL EJERCICIO	%	\$ 4,732,670,696	8%	\$ 7,311,462,236.00	13.4%
ACTIVO TOTAL		\$ 56,795,741,582		\$ 54,679,600,561.00	

Este indicador de rentabilidad muestra la capacidad que tiene el activo de generar beneficios a la Entidad, sin tener en cuenta como ha sido financiado, cabe resaltar que, por ser entidades estatales, el uso de sus activos antes que buscar beneficios económicos, es el bienestar de la comunidad ofreciendo mejores condiciones de vida en cumplimiento de su misión estatal.

Para la vigencia 2022 el resultado de este indicador corresponde a 8% mencionándonos que por cada peso que posee en Activos, generó 8 de excedentes.

Y en la vigencia 2021 el resultado de este indicador correspondió a 13.4% mencionándonos que por cada peso que posee en Activos, generaría 13.4 de excedentes.

## 5. CALIDAD DE LA INFORMACION

El Contralor Departamental del Guaviare, en cumplimiento de lo estipulado en el numeral 6 del artículo 165 de la Ley 136 de 1994, que establece como una de sus atribuciones la de “Presentar anualmente al Concejo un informe sobre el estado de las finanzas de la entidad territorial, a nivel central y descentralizado, acompañado de su concepto sobre el manejo dado a los bienes y fondos públicos”, y con fundamento en el control financiero aplicado a las entidades sujetos de control, evaluó los estados contables, la gestión financiera y la gestión presupuestal Empresa Social del Estado Hospital de San José del Guaviare y por lo tanto se pronuncia en los siguiente términos:

Los estados contables de la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare cumplieron en términos generales las normas prescritas por la Contaduría General de la Nación.

En lo relacionado con la gestión presupuestal, Se puede concluir que la Información presupuestal no es rendida de manera homogénea a las Entidades de Control ya que no sigue lo reglamentado en el Estatuto Orgánico de Presupuesto, sobre todo en la estructura presupuestal.

En cuanto a la gestión financiera de la Empresa Social del Estado Hospital San José del Guaviare, teniendo como fundamento los indicadores evaluados, se concluye que la entidad presenta niveles de liquidez, solvencia y endeudamiento razonables para la vigencia 2022.